

A.E.R. Ambiente Energia Risorse Spa

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	RUFINA (FI) - Via Guglielmo Marconi, 2 /bis - 50068 - Loc. Scopeti
Codice Fiscale	01388690487
Numero Rea	FI - 475452
P.I.	01388690487
Capitale Sociale Euro	2.853.198 i.v.
Forma giuridica	Società per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	38.11.00
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Alia Servizi Ambientali Spa
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Alia Servizi Ambientali Spa
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	36.890
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	13.642	8.065
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	260.641	339.991
Totale immobilizzazioni immateriali	274.283	384.946
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	418.658	422.505
2) impianti e macchinario	123.854	121.763
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	1.286.298	1.174.111
5) immobilizzazioni in corso e acconti	161.669	0
Totale immobilizzazioni materiali	1.990.478	1.718.379
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	312.274	312.374
Totale partecipazioni	312.274	312.374
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.940	12.940
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale crediti verso altri	12.940	12.940
Totale crediti	12.940	12.940
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	325.214	325.314
Totale immobilizzazioni (B)	2.589.975	2.428.639
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	13.566	10.134
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	13.566	10.134
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.541.269	2.233.007
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	2.541.269	2.233.007
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	233.576	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	233.576	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	294.796	417.827
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	294.796	417.827
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	73.385	126.206
esigibili oltre l'esercizio successivo	763.691	728.796
Totale crediti verso altri	837.076	855.002
Totale crediti	3.906.717	3.505.836
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0

4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.839.152	3.360.340
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	453	697
Totale disponibilità liquide	1.839.605	3.361.037
Totale attivo circolante (C)	5.759.888	6.877.007
D) Ratei e risconti	147.622	127.527
Totale attivo	8.497.484	9.433.172
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.853.198	2.853.198
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	196.129	196.129
V - Riserve statutarie	1.411.880	2.347.923
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(591.399)	(936.043)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	3.869.808	4.461.207
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	735.409	1.243.593
Totale fondi per rischi ed oneri	735.409	1.243.593
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	958.149	910.911
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.082	1.203
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	1.082	1.203
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.554.198	1.976.777
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	1.554.198	1.976.777
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	260.949	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	260.949	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	317.303	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	317.303	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	81.058	91.199
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	81.058	91.199
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		

esigibili entro l'esercizio successivo	245.299	233.385
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	245.299	233.385
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	382.199	396.154
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	382.199	396.154
Totale debiti	2.842.087	2.698.718
E) Ratei e risconti	92.031	118.743
Totale passivo	8.497.484	9.433.172

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.009.874	11.575.779
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.200	75.610
altri	1.546.376	1.110.569
Totale altri ricavi e proventi	1.556.576	1.186.179
Totale valore della produzione	13.566.450	12.761.958
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	445.049	449.367
7) per servizi	9.221.071	8.156.012
8) per godimento di beni di terzi	248.962	272.149
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.528.237	2.497.333
b) oneri sociali	866.434	811.852
c) trattamento di fine rapporto	163.144	158.727
d) trattamento di quiescenza e simili	39.470	35.167
e) altri costi	13.026	17.009
Totale costi per il personale	3.610.311	3.520.088
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	87.853	108.301
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	417.932	396.900
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	46.189	687.052
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	14.884
Totale ammortamenti e svalutazioni	551.974	1.207.138
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.432)	(1.312)
12) accantonamenti per rischi	993	0
13) altri accantonamenti	17.945	28.763
14) oneri diversi di gestione	28.223	(12.330)
Totale costi della produzione	14.121.096	13.619.875
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(554.646)	(857.917)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	4.287	0
Totale proventi da partecipazioni	4.287	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	14.623	15.757
Totale proventi diversi dai precedenti	14.623	15.757
Totale altri proventi finanziari	14.623	15.757
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	55.663	64.883
Totale interessi e altri oneri finanziari	55.663	64.883
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(36.753)	(49.126)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(591.399)	(907.043)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	0
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	29.000
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	29.000
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(591.399)	(936.043)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(591.399)	(936.043)
Imposte sul reddito	0	29.000
Interessi passivi/(attivi)	41.040	49.126
(Dividendi)	(4.287)	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(554.646)	(857.917)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	31.574	45.764
Ammortamenti delle immobilizzazioni	505.785	505.202
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	46.189	701.936
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(38.406)	(381.755)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	545.142	871.147
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(9.504)	13.230
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(3.432)	(1.312)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(385.143)	115.600
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	291.995	(51.285)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(20.095)	(14.725)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(26.712)	(14.057)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	125.133	(61.389)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(18.254)	(27.168)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(27.758)	(13.938)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(37.399)	(29.201)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	4.287	0
(Utilizzo dei fondi)	(583.570)	(194.885)
Altri incassi/(pagamenti)	0	1.306.038
Totale altre rettifiche	(616.682)	1.081.952
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(644.440)	1.068.014
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(877.683)	(1.162.340)
Disinvestimenti	14.892	10.873
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(14.080)	(5.395)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(876.871)	(1.156.862)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(121)	234
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(121)	234
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.521.432)	(88.613)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.360.340	3.448.594
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	697	1.056
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.361.037	3.449.650
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.839.152	3.360.340
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	453	697
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.839.605	3.361.037
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Criteria di formazione

Il bilancio è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa, che ne costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 c.c.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile e ai principi contabili OIC, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile.

Esso rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio in esame.

L'esposizione dei valori in bilancio è all'unità di euro, ottenuta attraverso arrotondamento in conformità all'art. 2423 c.c., comma 6. Invece l'esposizione dei valori in nota integrativa è al secondo decimale di euro.

Non esistono crediti o debiti in valuta estera.

La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi l'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., nonché da altre disposizioni del Codice Civile in materia di bilancio e da altre leggi speciali. Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Principi di redazione

Sono state rispettate la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In particolare, si evidenzia che in data 15 settembre 2023, in occasione della valutazione d'azienda per il conferimento delle azioni da parte dei soci pubblici di AER in Alia Servizi Ambientali SpA, il Consiglio di Amministrazione di AER ha redatto ed approvato il business plan per gli anni dal 2023 al 2030, contenente sia le previsioni di conto economico, sia quelle relative al cash flow.

Il suddetto business plan evidenzia anche l'esercizio 2024 un assorbimento di cassa ed un risultato economico negativo, seppure in significativo miglioramento rispetto alla perdita consuntivata nel 2023; a partire dall'esercizio 2025 si prevede poi un ritorno a marginalità positiva e flussi di cassa positivi.

Gli amministratori hanno valutato che, alla luce della struttura patrimoniale della Società e delle disponibilità liquide in essere al 31 dicembre 2023, non sussistano problematiche in merito alla capacità di AER di soddisfare le proprie obbligazioni in un orizzonte temporale prevedibile, ossia per almeno 12 mesi dalla data di approvazione del presente bilancio.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti

da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza.

I rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.

Ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter c.c., nella redazione del bilancio sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 c.c. per lo Stato Patrimoniale e dell'art. 2425 c.c. per il Conto Economico.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sopravvenienze attive e passive:

Il Principio Contabile OIC 12, versione 2016 - in aderenza alle nuove disposizioni di cui all'art. 2425 cc. che sopprime l'area straordinaria dal conto economico - stabilisce che i componenti già facenti parte della detta area debbano essere collocati nell'ambito delle voci della classe A) (valore della produzione) o B) (costi della produzione), in cui sarebbero stati iscritti proventi o oneri di analoga natura e/o funzione economica.

Fanno eccezione a tale prescrizione di carattere generale le differenze economiche afferenti alla cessione di titoli o partecipazioni, da collocarsi nell'area C) (proventi e oneri finanziari), le imposte dirette relative ad esercizi precedenti, da collocarsi in E20 (imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite o anticipate), nonché le differenze rilevanti, attive o passive, afferenti a correzioni di errori contabili e riguardanti costi e/o ricavi "fuori competenza", da collocare in rettifica del saldo di apertura del patrimonio netto mediante imputazione a riserve straordinarie.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al bilancio ai sensi dell'art. 2423, 5° comma, c.c.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono resi necessari cambiamenti di principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

Non esistono errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si sono resi necessari adattamenti dei valori dell'esercizio precedente ai fini della comparabilità dei dati di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c., utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio.

Altre informazioni

SEPARAZIONE CONTABILE Art. 6, comma 1, DLgs 175/2016 e Linee Guida MEF 09/09/19

La società è soggetta all'esclusione dagli obblighi relativi alla separazione contabile, prevista per le società partecipate non a controllo pubblico.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni nette della società sono, in estrema sintesi, così costituite:

		2023	2022
B.I	Immateriali	274.282,62	384.945,58
B.II	Materiali	1.990.477,87	1.718.379,33
B.III	Finanziarie	325.214,03	325.314,03
	Totale	2.589.974,52	2.428.638,94

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I criteri e i coefficienti di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali non sono variati rispetto al precedente esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	884.838	292.474	0	365.712	15.000	0	1.575.284	3.133.308
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(884.838)	(255.584)	0	(357.647)	(15.000)	0	(1.234.094)	(2.747.163)
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	(1.200)	(1.200)
Valore di bilancio	0	36.890	0	8.065	0	0	339.991	384.946
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	12.080	0	0	2.000	14.080
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(846.135)	(292.474)	0	(6.300)	(15.000)	0	(117.880)	(1.277.789)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	846.135	255.584	0	(203)	15.000	0	36.530	1.153.046
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	0	(36.890)	0	5.577	0	0	(79.350)	(110.663)
Valore di fine esercizio								
Costo	38.703	0	0	371.492	0	0	1.459.404	1.869.599
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(38.703)	0	0	(357.850)	0	0	(1.197.564)	(1.594.117)
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	(1.200)	(1.200)
Valore di bilancio	0	0	0	13.642	0	0	260.641	274.283

Nella sezione “variazioni nell’esercizio” sono inserite, nelle righe “decrementi per alienazioni e dismissioni” e “ammortamento dell’esercizio”, i valori derivanti dalla eliminazione contabile delle seguenti immobilizzazioni immateriali completamente ammortizzate e non più utilizzate dall’azienda: spese impianto e ampliamento per euro 846.135; costi di sviluppo e propaganda per euro 255.584; avviamento 15.000; altre immobilizzazioni immateriali € 117.880.

Dettaglio delle immobilizzazioni immateriali:

L’ammontare dei suindicati “Costi di impianto e di ampliamento” è iscritto nell’attivo del bilancio previo consenso del Collegio Sindacale.

L’ammontare dei “Concessioni, licenze, marchi e simili”, “Avviamento” e “Altre immobilizzazioni immateriali”, è così composto:

Concessioni, licenze, marchi e simili:

Software	€ 13.641,77
Totale	€ 13.641,77

Altre immobilizzazioni immateriali:

Opere stazioni ecologiche:	€ 194.909,04	
Stazione ecologica “Poderino” Reggello		€ 194.909,04
Piazzale adiacente stazione ecol. “Poderino” Reggello		€ 0,00
Opere sedi aziendali:	€ 44.574,85	
Manutenzione straord. Sede Scopeti		€ 36.417,73
Manutenzione straord. Capannone Via Volta		€ 8.157,12
Manutenzione straord. Area Selvapiana		€ 0,00
Costi per certificazioni:	€ 4.257,81	
Costi certificazione qualità UNI ISO 9001		€ 1.696,50
Costi certificazione ambientale Emas		€ 524,99
Costi per certificazione UNI ISO 14001		€ 1.726,32
Costi per certificazione Ohsas 45001		€ 310,00
Altro:	€ 16.899,17	
Opere edili per isole ecologiche		€ 4.895,96
Oneri accessori Leasing BNP via Volta		€ 11.311,25
Oneri access. stipula leasing Scopeti		€ 691,96
Totale	€ 274.282,64	

L’aliquota annua di ammortamento è stata determinata nella misura del 20%, stimando in cinque anni il periodo di tempo durante il quale i costi in commento manifesteranno la propria utilità, a parte le seguenti fattispecie:

- le “Opere permanenti alla stazione ecologica “Poderino” (a Reggello)” e la “Realizzazione box spogliatoi e uffici Poderino”, le cui aliquote applicate, da un minimo del 4,76% ad un massimo del 10,00%, esprimono il distinto utilizzo

temporale di interventi eseguiti a più riprese alla stazione ecologica di Reggello, e derivano dalla scelta del minore fra il periodo di utilità futura delle spese e quello di residua durata del contratto di locazione;

- le “Manutenzioni straordinarie sede Scopeti”, le cui aliquote applicate, da un minimo del 6,67% ad un massimo del 20,00%, esprimono il distinto utilizzo temporale degli interventi eseguiti nel corso degli anni e derivano dalla durata residua della relativa locazione finanziaria;
- “Costi per certificazione EMAS2”, la cui aliquota del 33,33% (16,67% per il 2022) deriva dal periodo di validità del rinnovo della certificazione stessa;
- “Costi per certificazione UNI ISO 14001, la cui aliquota del 33,33% (16,67% per il 2022) deriva dal periodo di validità della certificazione stessa;
- “Costi per certificazione UNI ISO 45001.2018, la cui aliquota del 33,00% deriva dal periodo di validità della certificazione stessa;
- “Costi per certificazione UNI ISO 9001 2015, la cui aliquota del 33,33% (15,16% per il 2023) deriva dal periodo di validità della certificazione stessa;
- “Manutenzioni straordinarie Magazzino Via Volta a Scopeti”, le cui aliquote applicate, del 8,33% e del 12,50%, derivano dalla commisurazione di tali ammortamenti alla residua durata della relativa locazione finanziaria.

L’iscrizione fra le voci dell’attivo, quale temporanea sospensione di oneri sostenuti su beni di terzi, trae motivazione dalla necessità di farli concorrere anche alla determinazione del reddito di futuri esercizi, stante il carattere di utilità pluriennale che tali spese presentano nell’economia di impresa.

Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti:

Nessuna immobilizzazione immateriale in corso al 31/12/23.

Capitalizzazione dei costi di produzione interna:

Nel corso dell’anno 2023 non sono state effettuate capitalizzazioni di costi di produzione interna.

Riduzioni di valore:

Ai sensi di quanto disposto dall’art. 2427, primo comma, punto 3-bis, si rileva che nel 2023 non si sono verificate riduzioni di valore delle immobilizzazioni immateriali esistenti al 31/12/22.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	521.321	436.473	0	6.981.248	687.052	8.626.094
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(98.816)	(314.710)	0	(5.793.291)	0	(6.206.816)
Svalutazioni	0	0	0	(13.847)	(687.052)	(700.899)
Valore di bilancio	422.505	121.763	0	1.174.111	0	1.718.379
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	15.164	29.679	0	490.738	207.858	743.439
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	(616)	0	(539.346)	0	(539.962)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	(19.012)	(26.973)	0	153.570	0	107.585
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	7.225	(46.189)	(38.964)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(3.848)	2.090	0	112.187	161.669	272.098
Valore di fine esercizio						
Costo	536.485	465.536	0	6.932.640	894.910	8.829.571
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(117.827)	(341.683)	0	(5.639.721)	0	(6.099.231)
Svalutazioni	0	0	0	(6.622)	(733.241)	(739.863)
Valore di bilancio	418.658	123.854	0	1.286.298	161.669	1.990.478

Capitalizzazione dei costi di produzione interna:

Nel corso dell'anno 2023 non sono stati effettuati interventi con manodopera interna da ritenersi capitalizzabile.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Oggetto	Aliquote 2023	Aliquote 2022
Terreni	0,00 %	0,00 %
Costruzioni leggere	10,00 % (e 5,00 % primo anno)	10,00 %
Fabbricati industriali	3,00 % (e 1,50 % primo anno)	3,00 %
Impianti e macchinari specifici	10,00 % (e 5,00 % primo anno)	10,00 %
Arredi e attrezzature impianto	12,00 % (e 6,00 % primo anno)	12,00 %
Mobili e macchine ufficio	12,00 % (e 6,00 % primo anno)	12,00 %
Macchine ufficio elettroniche	20,00 % (e 10,00 % primo anno)	20,00 %
Autovetture	25,00 % (e 12,50 % primo anno)	25,00 %
Autoveicoli trasporto cose	20,00 % (e 10,00 % primo anno)	20,00 %
Cassoni scarrabili	10,00 % (e 5,00 % primo anno)	10,00 %
Cassonetti, biopattumiere, compostiere	10,00 % (e 5,00 % primo anno)	10,00 %

Gli automezzi con peso totale a terra superiore alle 10 tonnellate, acquistati nuovi, sono ammortizzati all'aliquota del 14,30%, ridotta al 50% per il primo anno di utilizzo. Tale minore aliquota di ammortamento deriva dalla loro prevista maggiore vita utile economico-tecnica, rispetto agli altri tipi di autoveicoli.

Le "Altre immobilizzazioni materiali" sono principalmente costituite da automezzi e cassonetti.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Riduzioni di valore (svalutazione immobilizzazioni materiali in corso):

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, punto 3-bis, si rileva che nel 2023 si sono verificate riduzioni di valore di alcune immobilizzazioni materiali capitalizzate nel 2023.

Trattasi delle ulteriori spese di progettazione per il futuro impianto di biodigestione e del nuovo centro di raccolta, entrambi da realizzarsi nell'area di Selvapiana.

Per il biodigestore nel bilancio al 31/12/21 erano state capitalizzate spese per € 123.678,00; nel 2022 furono sostenute e capitalizzate ulteriori spese per € 506.677,76, per un totale complessivo di € 630.355,76.

Per il nuovo centro di raccolta nel bilancio al 31/12/21 erano state capitalizzate spese per € 12.704,00 mentre nel 2022 furono sostenute e capitalizzate ulteriori spese per € 43.992,00, per un totale complessivo di € 56.696,00.

Tali investimenti sono considerati strategici per la società, che intende assolutamente perseguirne la realizzazione.

Nel bilancio al 31/12/22 fu effettuata la integrale svalutazione delle suddette immobilizzazioni materiali in corso, per un totale complessivo di € 687.051,76, per motivi di carattere prudenziale, in quanto alla data di redazione del bilancio gli aspetti autorizzativi (l'autorizzazione da parte della Regione Toscana non è ancora stata rilasciata), finanziari e giuridici (è ancora da acquisire la proprietà del terreno attiguo alle aree di Aer Spa) non presentavano ancora elementi di certezza. In particolare, il mancato riconoscimento dei finanziamenti del PNRR poneva incertezza sulla copertura

finanziaria delle operazioni suddette. Di conseguenza, in ossequio al principio contabile OIC 9 “Svalutazioni per perdite durevoli di valore”, tenendo conto del rischio derivante da tale incertezza, fu effettuata la anzidetta svalutazione, considerata indeducibile ai fini Ires e Irap.

Coerentemente con tale comportamento, visto il permanere della situazione anzidetta, anche le ulteriori spese totali di € 46.189,14, sostenute nel 2023 per il biodigestore e per il nuovo centro di raccolta, rispettivamente pari a € 39.949,14 ed € 6.240,00, sono state capitalizzate ed integralmente svalutate e considerate indeducibili ai fini Ires e Irap.

Pertanto al 31/12/23, le spese relative al biodigestore e al nuovo centro di raccolta, capitalizzate come immobilizzazioni materiali in corso e interamente svalutate, ammontano ad un totale di € 733.240,90.

L'importo delle immobilizzazioni in corso non soggetto a svalutazione, pari a € 161.669, è relativo alla sistemazione dell'area dell'ex inceneritore di Selvapiana - a seguito della sua demolizione, avvenuta nel 2023 – con conseguente ampliamento del preesistente centro di raccolta.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	1.205.393
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	51.362
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	876.806
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	51.761

DETTAGLIO OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA - Codice Civile, articolo 2427, comma 1, numero 22.

- LEASING SEDE VIA MARCONI, SCOPETI, RUFINA:

- Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio: € 598.493,20

- Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio: € 20.761,77

- Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio: € 0,00

- Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio: € 344.176,90

- Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso interesse effettivo: € 18.192,99

PROSPETTO IMMOBILIZZAZIONE

Anno acquisto	Descrizione del bene	Costo acquisto	Ammortamento	Fondo ammortamento	Residuo contabile
---------------	----------------------	----------------	--------------	--------------------	-------------------

2006	Fabbricato (80% del lotto A)	328.000,00	9.840,00 (2023 – ammort. 3%)	172.200,00	155.800,00
2006	Terreno (20% del lotto A + intero lotto B)	237.000,00	0,00 (2023 – no ammort.)	0,00	237.000,00
2006-2007-2008 (fine lavori: 2009)	Lavori al fabbricato: opere edili	364.058,86	10.921,77 (2023 – ammort. 3%)	158.365,66	205.693,20
2006-2007-2008 (fine lavori: 2009)	Lavori al fabbricato: impianti specifici	242.705,91	0,00 (2023 – no ammort.)	242.705,91	0,00
	totale	1.171.764,77	20.761,77	573.271,57	598.493,20

- LEASING CAPANNONE INDUSTRIALE VIA VOLTA, SCOPETI, RUFINA:

- Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio: € 606.900,00

- Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio: € 30.600,00

- Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio: € 0,00

- Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio: € 532.629,03

- Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso interesse effettivo: € 33.567,63

PROSPETTO IMMOBILIZZAZIONE

Anno acquisto	Descrizione del bene	Costo acquisto	Ammortamento	Fondo ammortamento	Residuo contabile
2010	Fabbricato	1.020.000,00	30.600,00 (2023 – ammort. 3%)	413.100,00	606.900,00
2010	Lavori al fabbricato	129.623,67	0,00 (2023 – no ammort.)	129.623,67	0,00
	totale	1.149.623,67	30.600,00	542.723,67	606.900,00

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da partecipazioni e da depositi cauzionali.

Le partecipazioni possedute dalla Società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentative di un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 comma 1 punto 1).

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	385.374	385.374	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	(73.000)	(73.000)	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	312.374	312.374	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	(20.100)	(20.100)	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	20.000	20.000	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	(100)	(100)	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	365.274	365.274	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	(53.000)	(53.000)	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	312.274	312.274	0	0

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da partecipazioni sono le seguenti:

- Partecipazione minoritaria nella C.R.C.M. S.r.l., sede via Ganghereto, 133, Terranova Bracciolini, Arezzo, codice fiscale e partita iva 01734560517, per un valore nominale complessivo di € 293.693,02 (9,59%), iscritta in bilancio al 31 dicembre 2023 per un importo pari a € 312.273,71 (costo storico di acquisto € 365.273,71 meno fondo rischi su partecipazioni € 53.000) L'oggetto sociale consiste nella raccolta, trasporto, trattamento, valorizzazione, recupero e/o smaltimento di rifiuti solidi e liquidi pericolosi e non pericolosi, commercio all'ingrosso di materiali da recupero, trasporto di merci e prodotti di qualsiasi genere e natura in c/ proprio e/o per c/ terzi. Al 31/12/23 la C.R.C.M. S.r.l. ha un capitale sociale di € 3.062.000,00 a seguito della diminuzione di capitale di € 684.090, avvenuto nel 2019. Vista la percentuale di partecipazione assai inferiore al 20% ed alla percentuale di altri soci, la Società non è da considerarsi come collegata. In considerazione della differenza fra il valore nominale ed il costo storico di acquisto di € 365.273,71, nonostante tale minor valore non sia ritenuto una perdita di valore durevole, per motivi prudenziali nel bilancio al 31/12/22 sussisteva un accantonamento di € 53.000 al fondo rischi su partecipazioni. Il valore della nostra partecipazione, calcolato con il metodo del patrimonio netto applicato sulla percentuale di partecipazione di Aer al 31/12/22 (9,59%), sul patrimonio netto del bilancio CRCM al 31/12/22, è di € 327.794,98, a fronte di un costo storico di acquisto di € 365.273,71, quindi un minor valore pari a € 37.478,73. L'aumento di valore rispetto al 31/12/20 deriva dall'aumento del patrimonio netto avvenuta dal 2021 in poi, a seguito destinazione a riserve dell'utile del bilancio di CRCM Srl al 31/12/20 e successivi. Nel bilancio al 31/12/23, prudenzialmente, si è mantenuto inalterato l'anzidetto fondo rischi di € 53.000. Le operazioni poste in essere fra Aer SpA e CRCM Srl, di competenza dell'anno 2023, sono le seguenti: servizi svolti da parte di CRCM per smaltimenti sovvalli 1°, 2°, 3° e 4° trimestre 2023 per totali euro 28.756,75, per pressatura carta totale euro 20.738,60; operazioni svolte da parte di Aer SpA per € 28.238,46 per vendita carta su libero mercato da parte di CRCM (quota spettante ad Aer SpA). Al 31/12/2023, è presente una posizione creditoria di Aer SpA nei confronti di CRCM pari a € 3.100,93 e una posizione debitoria di Aer SpA nei confronti di CRCM pari a 11.602,81 (di cui € 9.602,90 a fatture da ricevere e € 199,96 per trattenuta a garanzia).

- Partecipazione minoritaria in AER Impianti S.r.l. in liquidazione, sede via G. Marconi, 2 bis, Loc. Scopeti, Rufina, codice fiscale e partita 05947000484, per un valore nominale complessivo di € 20.100,00 (2,01%), corrispondente al costo storico. La Società è stata cancellata dal Registro Imprese di Firenze in data 05/12/23. L'oggetto sociale consiste nella realizzazione di impianti di termovalorizzazione, discariche ed impianti per le energie rinnovabili e la gestione di impianti di incenerimento e discariche. In considerazione della forte probabilità di una futura mancata realizzazione del progetto industriale della Società AER Impianti S.r.l. e della situazione economico-finanziaria che ne sarebbe potuta scaturire e viste le prospettive di una possibile sua messa in liquidazione, poi avvenuta nel corso del 2017, da vari anni è presente in bilancio un accantonamento di € 20.000 al fondo rischi su partecipazioni. Le operazioni poste in essere fra Aer SpA e AER Impianti Srl, di competenza dell'anno 2023, sono le seguenti: cessione da parte di AER Impianti Srl per € 10.000,00 (stazione meteorologica); corrispettivo per la cessione del credito IVA 2022 € 25.000,00, servizi svolti da parte di Aer SpA per € 1.800,00 (per service tecnico/amministrativo) Al 31/12/23, è presente una posizione debitoria di Aer SpA nei confronti di AER Impianti srl pari a € ZERO ed una posizione creditoria di € ZERO.

Nel 2023 è stato depositato il bilancio finale di liquidazione contenente il piano di riparto finale ed è avvenuta la chiusura della società. La quota di riparto spettante ad Aer SpA è pari a € 6.195,78, di cui € 372,59 incassati a novembre 2023. Il residuo importo di € 5.823,19, sarà pagato direttamente da Agenzia delle Entrate come rimborso del credito iva di AER Impianti Srl. Nel bilancio al 31/12/23 si è pertanto proceduto alla chiusura contabile della partecipazione e del relativo fondo rischi su partecipazioni, rilevando una insussistenza attiva B.14 di € 6.095,78. Il residuo credito di € 5.823,19 è stato imputato al conto crediti vari.

Il fondo rischi su partecipazioni, pari ad un totale di € 53.000,00 ed interamente relativo alla partecipazione in CRCM Srl, è classificato fra le immobilizzazioni finanziarie in B.III.1, in diminuzione delle partecipazioni stesse.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	12.940	0	12.940	12.940	0	0
Totale crediti immobilizzati	12.940	0	12.940	12.940	0	0

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono le seguenti:

- Depositi cauzionali per Publiacqua S.p.A (€ 1.569,57), A2A Energia S.p.A. (€ 517,93), Toscana Energia/ENI S.p.A (€ 2.040,00), ENEL Energia S.p.A (€ 2.912,82), GORENT SpA (€ 5.900,00).

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Non esistono partecipazioni in imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Non esistono partecipazioni in imprese collegate

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	0	0	0	0	12.940	12.940
Totale	0	0	0	0	12.940	12.940

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Al 31/12/23 non sono presenti crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine per l'acquirente, di cui all'art. 2427, primo comma, punto 6-ter.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Partecipazioni in altre imprese	312.274	0
Crediti verso imprese controllate	0	0
Crediti verso imprese collegate	0	0
Crediti verso imprese controllanti	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Crediti verso altri	12.940	0
Altri titoli	0	0

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
C.R.C.M. SRL	312.274	0
Totale	312.274	0

Attivo circolante

Rimanenze

La valutazione delle rimanenze è stata effettuata sulla base del minor valore fra il costo di acquisizione ed il presumibile valore di mercato delle stesse.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	10.134	3.432	13.566
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	10.134	3.432	13.566

Le rimanenze al 31/12/23 sono costituite dal vestiario per il personale dipendente e da piccoli contenitori per la raccolta dei rifiuti (non cespiti). Tali beni, per natura e funzioni rivestite, sono suscettibili di impiego nel breve periodo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Nella rilevazione iniziale dei crediti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato. Qualora il tasso di interesse effettivo sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, quest'ultimo viene utilizzato per attualizzare i flussi finanziari futuri derivanti dal credito al fine di determinare il suo valore iniziale di iscrizione.

Nel bilancio al 31/12/23 l'unico credito soggetto ad attualizzazione in quanto con scadenza superiore ai dodici mesi e di importo rilevante è costituito dal TFR giacente presso la Tesoreria Inps, non attualizzato in quanto rispondente a un preciso obbligo di legge.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.233.007	308.262	2.541.269	2.541.269	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	233.576	233.576	233.576	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	417.827	(123.031)	294.796	294.796	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	855.002	(17.926)	837.076	73.385	763.691	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.505.836	400.881	3.906.717	3.143.026	763.691	0

Composizione dei crediti verso clienti:

Fatture emesse a utenti Tia	€ 4.206.271,54
Crediti v/ utenti Tia per penali su ruoli	€ 1.033.586,26
Crediti v/ utenti Tia x incassi bancoposta	- € 3.621,52
Crediti v/ utenti Tia svalutati modesta entità	€ 178.161,74
Fatture emesse ad altri clienti	€ 148.909,15
Fatture da emettere ad altri clienti	€ 69.571,09
Crediti verso utenti Tia per altre penali	€ 75.364,38
Crediti verso utenti Tia per ruoli	- € 8.220,31
Fatture emesse a Comuni clienti	€ 1.914.257,65
Fatture da emettere a Comuni clienti	€ 465.223,24
Fondo svalutazione crediti (non Tia)	- € 46.280,46
Fondo svalutazione analitica crediti tia modesta entità	- € 178.161,75
Fondo rischi su crediti (non Tia)	- € 1.260,18
Fondo rischi crediti Tia per inesigibilità	- € 5.275.380,35
Fondo rischi crediti Tia per ricorsi Tia	- € 28.000,00
Fondo rischi crediti Tia per rettifiche penali Tia	- € 9.151,61
Totale	€ 2.541.268,87

Composizione dei crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti:

Fatture emesse	€ 43.569,03
Fatture da emettere	€ 190.006,98
Totale	€ 233.576,01

Nel 2023, per i crediti non Tia, si è effettuata una riduzione parziale di € 6.975,00 del Fondo svalutazione crediti, per portarlo al valore ritenuto congruo al 31/12/23, pari a € 46.280,46. E' stato accantonato l'importo di € 992,92 al fondo rischi su crediti. Non sono stati invece accantonati importi al fondo rischi su crediti per interessi di mora.

Il Fondo rischi su crediti Tia per inesigibilità è stato utilizzato, nel 2023, per € 2.795,60 per lo stralcio di crediti a fronte di procedure concorsuali, mentre nessuna comunicazione di inesigibilità definitiva è stata emessa da Agenzia Entrate Riscossione, nel 2023. I crediti in sofferenza al 31/12/23, non stralciati all'apertura delle procedure e che quindi saranno prevedibilmente stralciati al momento della loro chiusura, sono pari a € 98.729,53, di cui € 46.259,02 per fallimenti e concordati preventivi, € 384,21 per ristrutturazioni del debito ed € 52.086,30 per liquidazioni volontarie.

Il fondo rischi su crediti Tia per inesigibilità, a causa degli incassi avvenuti nell'anno 2023, ha superato il totale dei crediti Tia, ed è stato pertanto ridotto realizzando una insussistenza attiva dell'importo di € 94.654,69, per riportarlo ad un importo pari al 100% degli stessi.

Dopo tale operazione, per i crediti verso utenti Tia derivanti da fatture e da penali, nel bilancio al 31/12/23 non è stato effettuato alcun accantonamento al Fondo rischi su crediti Tia destinato alla copertura delle future perdite per inesigibilità, perché tale fondo residuo, ammontante a € 5.275.380,35, è ritenuto congruo, in quanto pari al 100,00% dei crediti Tia. I quali, netti da € 178.161,74 coperti dal fondo svalutazione analitica per crediti Tia di modesta entità e da € 28.000,00 di crediti coperti dal fondo rischi per ricorsi su crediti Tia, ammontano a € 4.170.051,23 di fatture Tia ed € 1.105.329,12 per penali Tia, per un totale di € 5.275.380,35. Tale fondo sarà utilizzato a fronte di future perdite su crediti, per mancati incassi di penali su ruoli e altre penali Tia.

Nel bilancio al 31/12/13, in ossequio al principio della prudenza ed in riferimento all'art. 101, comma 5, del Tuir, per i crediti verso utenti Tia fu effettuata una svalutazione analitica dei crediti di modesta entità, relativamente agli utenti verso i quali sussisteva, al 31/12/13, un credito complessivo di importo inferiore a € 2.500, scaduto da oltre sei mesi. Per tali utenti, la svalutazione fu effettuata per le sole fatture scadute negli anni 2006, 2007 e 2008, in misura pari al loro totale, per un importo complessivo di € 420.020,63. Tali crediti furono pertanto riclassificati dal conto "Crediti v /utenti TIA" al conto "Crediti Tia svalutati per modesta entità" ed il relativo fondo fu riclassificato dal conto "Fondo rischi su crediti TIA per inesigibilità" al conto "Fondo svalutazione analitica crediti Tia di modesta entità".

Nel corso degli anni successivi, il totale del conto "Crediti Tia svalutati per modesta entità" e del relativo "Fondo svalutazione analitica crediti Tia di modesta entità", si è ridotto a seguito del ricevimento di alcuni incassi e, principalmente, a seguito dell'annullamento di numerosi di tali crediti, per effetto della cosiddetta "pace fiscale" del 2018 e del 2021 ed ammonta, al 31/12/23, a € 178.161,74.

L'art. 4, del D.L. 119/18 – Pace Fiscale 2018 - che ha comportato l'annullamento automatico da parte di Agenzia Entrate Riscossioni dei nostri crediti Tia di importo inferiore a mille euro ed afferenti i carichi affidati ad Equitalia fino al 31/12/10, ha determinato lo stralcio di tali crediti Tia, sulla base dell'elenco fornito da Agenzia Entrate Riscossioni con pec ricevuta in data 11/04/19, per un totale complessivo di € 792.792,31, ed in particolare lo stralcio di crediti Tia per fatture e per penali per € 605.151,62 e lo stralcio di "Crediti Tia svalutati per modesta entità", per € 187.640,04.

Successivamente, l'art. 4, commi da 4 a 9, del D.L. 41/21 – Pace Fiscale 2021 - ha comportato l'annullamento automatico da parte di Agenzia Entrate Riscossioni dei nostri crediti Tia di importo residuo inferiore a cinquemila euro ed afferenti i carichi affidati ad Equitalia dal 01/01/2000 al 31/12/2010. Conseguentemente, sulla base dell'elenco fornito da Agenzia Entrate Riscossioni con pec ricevuta in data 01/12/21, nel bilancio al 31/12/21 è stato effettuato l'annullamento di tali crediti Tia, per un totale di € 372.231,14, ed in particolare lo stralcio di crediti Tia per fatture e per penali per € 367.757,09 e lo stralcio di "Crediti Tia svalutati per modesta entità", per € 4.474,05.

Il Fondo rischi su crediti Tia destinato alla copertura delle future rettifiche di fatturazione, da utilizzare in caso di future emissioni di note credito relative agli anni dal 2006 al 2012, il cui importo residuo al 31/12/18 ammontava a € 10.260,75, è stato completamente utilizzato nel corso del 2019 e pertanto al 31/12/23 presenta un importo residuo pari a zero.

Nel bilancio al 31/12/23 è rimasto invariato il Fondo rischi su crediti per ricorsi Tia, da utilizzare in caso di future emissioni di note credito e annullamenti di fatture e penali relative all'anno 2023 e precedenti, conseguentemente a ricorsi di utenti Tia, ritenendo congruo l'importo di € 28.000 ivi esistente dal bilancio al 31/12/22, stante il mancato utilizzo nell'anno 2023.

Non è stato effettuato alcun ulteriore accantonamento al Fondo rischi su crediti per future rettifiche di penali Tia, destinato alla copertura dei futuri annullamenti di penali Tia. Tale fondo, che nell'anno 2023 è stato utilizzato per € 552,53, ammonta, al 31/12/23, ad € 9.151,61.

I crediti verso Comuni clienti, ammontanti a € 2.379.480,89, sono crediti di natura commerciale.

I crediti tributari, ammontanti ad un totale di € 294.795,87, comprendono il saldo iva a credito al 31/12/23 di € 65.238,29 da recuperare a mezzo compensazione nel 2024 ed il credito v'erario per iva ceduta da Aer impiantii Srl di €

25.606,00. Comprendono inoltre il credito verso erario per Irap al 31/12/23 di € 99.135,00 e il credito verso erario per Ires al 31/12/23 di € 86.148,13, entrambi utilizzati in compensazione F24 a gennaio 2024. Comprendono anche il residuo del credito d'imposta art. 1, comma 188, Legge 160/19 sui beni 2020 per euro 1.540,52, dopo l'utilizzo in F24 del 2021, 2022 e 2023 e il residuo del credito d'imposta art. 1, commi 1051-1058, Legge 178/20 sui beni 2022 per € 16.140,47, dopo l'utilizzo in F24 del 2023, mentre il credito d'imposta art. 1, comma 188, Legge 160/19 sui beni 2021, pari a € 6.034,43, è stato interamente utilizzato in compensazione nel 2022. Comprendono infine il credito verso erario per nota di variazione iva da emettere per € 825,55, per il recupero iva sui crediti Tia stralciati a fronte di procedure concorsuali.

Composizione dei crediti verso altri:

Crediti Diversi:

- Anticipi a fornitori	€ 42.875,86
- Banche da accreditare	€ 151,66
- Crediti v/ Inail per integrazione infortuni	€ 400,80
- Crediti v/ Fondo tesoreria Inps per Tfr	€ 763.690,79
- Crediti vari	€ 29.957,03
Totale	€ 837.076,14

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.541.269	2.541.269
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	233.576	233.576
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	294.796	294.796
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	837.076	837.076
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.906.717	3.906.717

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Al 31/12/23 non sono presenti crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine per l'acquirente, di cui all'art. 2427, primo comma, punto 6-ter.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La fattispecie non è esistente nel Bilancio al 31/12/23.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.360.340	(1.521.188)	1.839.152
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	697	(244)	453
Totale disponibilità liquide	3.361.037	(1.521.432)	1.839.605

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci, o rettificate, quote di costi e di proventi, comuni a due o più esercizi, al fine di realizzare il principio della competenza economico-temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	536	(220)	316
Risconti attivi	126.991	20.315	147.306
Totale ratei e risconti attivi	127.527	20.095	147.622

Composizione della voce ratei e risconti attivi:

<u>Ratei attivi:</u>	€ 315,67
<u>Risconti attivi:</u>	€ 81.204,72
Assicurazioni	€ 54.104,64
Informatica	€ 11.996,98
Varie (Abbonamenti, bolli autoveicoli, altro)	€ 147.306,34
Totale:	

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.853.198	0	0	0	0	0		2.853.198
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	196.129	0	0	0	0	0		196.129
Riserve statutarie	2.347.923	0	0	0	(936.043)	0		1.411.880
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	0		0
Totale altre riserve	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(936.043)	0	0	(591.399)	936.043	0	(591.399)	(591.399)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	4.461.207	0	0	(591.399)	0	0	(591.399)	3.869.808

La perdita del bilancio al 31/12/2022, pari a € 936.042,56, è stata coperta con la riserva straordinaria.

Il capitale sociale al 31/12/2023, interamente sottoscritto e versato, risulta costituito da n. 55.241. azioni ordinarie del valore nominale di € 51,65 cadauna, per complessive € 2.853.197,65, così suddivise:

<u>Azionisti</u>	<u>Numero Azioni</u>	<u>Valore nominale</u>	<u>Percentuale</u>
Alia Servizi Ambientali S.p.A.	49.728	€ 2.568.451,20	90,02%
Valdisieve S.c.r.l.	5.513	€ 284.746,45	9,98%
Totale	55.241	€ 2.853.197,65	100,00%

In data 15/12/23 con atto repertorio 18731 notaio Giovanni Cerbioni, è avvenuto il conferimento ad Alia Servizi Ambientali S.p.A. delle azioni dei soci pubblici Comune di Dicomano, Figline e Incisa Valdarno, Londa, Pelago, Pontassieve, Reggello, Rignano sull'Arno, Rufina, San Godenzo, per un totale di n. 49.728 azioni, corrispondenti ad un valore nominale di € 2.568.451,20 e pari al 90,02% del capitale sociale. Il suindicato atto di sottoscrizione e conferimento, sottoposto a condizione sospensiva, è divenuto definitivamente efficace in data 29/12/23 con atto ricognitivo repertorio 18889 notaio Giovanni Cerbioni, a seguito della mancata richiesta, da parte di uno o più soci rappresentativi di almeno il ventesimo del capitale sociale, di procedere ad una nuova valutazione secondo il regime ordinario di cui all'art. 2343 c.c.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	<u>Importo</u>	<u>Origine / natura</u>	<u>Possibilità di utilizzazione</u>	<u>Quota disponibile</u>
Capitale	2.853.198			0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0
Riserve di rivalutazione	0			0
Riserva legale	196.129	UTILE	A + B	196.129
Riserve statutarie	1.411.880	UTILE	A + B + C	1.411.880
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0			0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0
Versamenti in conto capitale	0			0
Versamenti a copertura perdite	0			0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0
Riserva avanzo di fusione	0			0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0
Varie altre riserve	0	UTILE	A + B + C	0
Totale altre riserve	0			0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0
Utili portati a nuovo	0			0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0
Totale	4.461.207			1.608.009
Quota non distribuibile				196.129
Residua quota distribuibile				1.411.880

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	1.243.593	1.243.593
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	30.581	30.581
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	(538.765)	(538.765)
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(508.184)	(508.184)
Valore di fine esercizio	0	0	0	735.409	735.409

Nei Fondi "Altri" è sempre presente il "Fondo risanamento ambientale", per € 77.468,53, creato nel 1995.

Nei Fondi "Altri" è presente il Fondo oneri per spese legali su ricorsi Tia. Tale fondo, che non è stato soggetto a utilizzi nell'anno 2023, ammonta, al 31/12/23, ad € 2.994,54.

Nei Fondi "Altri" si sono accantonati inoltre € 2.136,00 a fronte di costi non certi nell'entità, relativamente a distacchi sindacali Utilitalia, ad oggi non ancora addebitateci.

Nei Fondi "Altri" è presente il Fondo rischi per liti giudiziarie per un totale di € 14.100, contenente € 3.600,00 accantonati nel 2022 per un contenzioso con un fornitore, oltre ad € 9.500 ed € 1.000 accantonati nel 2023 per spese legali a fronte del ricorso al Tar presentato dal Dott. Giuntini contro la Regione Toscana e nei confronti di Aer Spa per il mancato assoggettamento a VIA del biodigestore e a fronte di un contenzioso con un altro fornitore.

Nei Fondi "Altri" sono stati accantonati € 1.255,00 per costi relativi ad utenze di competenza del 2023, di cui non si è ancora ricevuta fattura.

Nei Fondi "Altri" è presente il Fondo oneri per conguaglio tariffa Arera per un totale di € 36.963,69, di cui € 18.163,00 ed € 16.689,69 rispettivamente accantonati nel 2022 e 2023 per il futuro conguaglio in diminuzione delle future tariffe 2024 e 2025, previsto nella deliberazione Arera n. 68/2022, che ha modificato il tasso di remunerazione del capitale investito da applicarsi sulla tariffa 2022 e 2023. Inoltre in tale fondo sussiste l'importo di € 2.111,00, residuo, dopo gli utilizzi dell'anno 2020, dell'accantonamento effettuato nel 2019 per € 19.105,00 a fronte del conguaglio calcolato per la tariffa Arera dell'anno 2018, non ancora approvato dall'Assemblea di ATO Toscana Centro al momento dell'approvazione del bilancio al 31/12/19.

Nei Fondi "Altri" risulta allocato un Fondo oneri per aggio concessionario Tia, pari a € 5.840,96, corrispondente ai previsti costi per l'aggio spettante al concessionario della riscossione della Tia, di competenza dell'esercizio e degli esercizi precedenti, sui crediti non ancora incassati al 31/12/23. Tale aggio, che ci sarà addebitato dal concessionario al momento della riscossione, per nostro conto, delle fatture emesse fino al 2009 e dei ruoli Tia emessi fino al 31/12/23, è stato accantonato in ossequio al principio di correlazione fra costi e ricavi ed è stato considerato indeducibile dalle imposte.

Nel bilancio al 31/12/22, nei Fondi "Altri" erano presenti un fondo oneri per demolizione inceneritore e relativa impiantistica e un fondo oneri per bonifica dell'area dell'inceneritore di Selvapiana, rispettivamente pari a € 505.764,00 ed € 594.650, derivanti dalla fattura emessa ad AER Impianti Srl in data 06/07/22. Con tale fattura Aer Spa si è assunta l'obbligazione dell'effettuazione delle opere anzidette per corrispettivi di importo pari a € 711.388 e € 594.650, da passare a ricavi e assoggettare a tassazione negli anni in cui saranno rispettivamente effettuate le opere di demolizione e di bonifica e in cui saranno sostenuti e dedotti i relativi costi. In ossequio al principio contabile OIC 29, paragrafo 59, lettera a, nel 2022 il fondo oneri per demolizione inceneritore e relativa impiantistica fu ridotto realizzando una insussistenza attiva imponibile Ires e Irap nell'anno 2022 di € 197.926,00, importo corrispondente ai minori costi sostenuti nel 2023 per l'effettiva esecuzione della demolizione, la cui ultimazione è avvenuta a marzo 2023. A seguito dell'effettuazione della demolizione, il fondo oneri relativo è stato completamente utilizzato e nel conto economico del

2023, fra i costi e i ricavi dell'esercizio, è presente l'importo dei lavori effettuati, pari a € 500.814,00, che pertanto, come anzidetto, in tale anno viene rispettivamente dedotto e assoggettato a tassazione. Al 31/12/23 residua l'importo di € 594.650 del fondo oneri bonifica dell'area dell'inceneritore di Selvapiana, in attesa del suo futuro utilizzo al momento dell'effettuazione delle relative opere.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	910.911
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	163.144
Utilizzo nell'esercizio	(133.504)
Altre variazioni	17.597
Totale variazioni	47.239
Valore di fine esercizio	958.149

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Tipologia dipendenti	Consistenza al 31.12.2022	Variazioni intervenute		Consistenza al 31.12.2023
		Incrementi	Decrementi	
Dirigenti	91.825,02	8.885,48	-4.137,67	96.572,83
Impiegati	332.404,53	60.387,84	-49.584,44	343.207,93
Operai	486.681,40	111.468,75	-79.781,62	518.368,53
Totale	910.910,95	180.742,07	-133.503,73	958.149,29

I decrementi avvenuti nel 2023, sono composti:

- € 4.460,44 per cessazioni;
 - € 26.485,71 per anticipi a dipendenti;
 - € 2.991,73 per imposta su rivalutazione TFR;
 - € 7.975,99 per contributi Inps F.P.L.D;
 - € 87.755,68 per versamento TFR al Fondo previdenza complementare denominato "Previambiente";
 - € 3.834,14 per versamento TFR al Fondo previdenza complementare denominato "Previndai" (per dirigenti).
- Totale: - € 133.503,69

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	1.203	(121)	1.082	1.082	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.976.777	(422.579)	1.554.198	1.554.198	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	260.949	260.949	260.949	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	317.303	317.303	317.303	0	0
Debiti tributari	91.199	(10.141)	81.058	81.058	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	233.385	11.914	245.299	245.299	0	0
Altri debiti	396.154	(13.955)	382.199	382.199	0	0
Totale debiti	2.698.718	143.369	2.842.087	2.842.087	0	0

I debiti verso banche sono costituiti per € 1.082,19 per competenze al 31/12 su c/c iscritte a "banche da addebitare.

Composizione dei debiti verso fornitori:

Fatture ricevute	€ 857.051,92
Fatture da ricevere	€ 651.583,02
Note credito da ricevere	- € 1.881,15
Debiti verso fornitori x ritenute a garanzia 0,5%	47.444,18
Totale	€ 1.554.197,97

Non esistono posizioni aperte di debito verso Comuni per rapporti commerciali al 31.12.2023.

Composizione dei debiti verso controllanti:

Fatture ricevute	€ 117.761,24
Fatture da ricevere	€ 136.127,33
Debiti per ritenute a garanzia 0,5%	7.059,99
Totale	€ 260.948,56

Composizione dei debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti:

Fatture ricevute	€ 137.320,60
Fatture da ricevere	€ 174.955,14
Debiti per ritenute a garanzia 0,5%	€ 5.026,77
Totale	€ 317.302,51

Composizione dei debiti tributari:

Ritenute Irpef su retribuzioni	€ 77.586,23
Ritenute Irpef su lavoro autonomo	€ 526,08
Debiti per Tari	€ 2.946,00
Totale	€ 81.058,31

Composizione dei debiti verso istituti di previdenza:

Inps	€ 113.860,00
Inpdap	€ 39.846,22
Fasi - Fasda	€ 6.337,49
Previdai	€ 4.252,22
Debiti verso istituti per ferie residue	€ 20.445,57
Debiti verso inps ex 10%	€ 1.681,24
Debiti v/ istituti per accanton. 14^ mensilità	€ 26.489,18
Debiti verso Previambiente	€ 12.341,75
Debiti v/ istituti per premio produttività	20.044,94
Totale	€ 245.298,61

Il debito verso Previambiente è costituito dal versamento relativo al mese di dicembre 2023.

Il debito verso Inps, oltre ai contributi del mese di dicembre, contiene anche il debito verso il Fondo Tesoreria presso l'Inps, per la quota di Tfr, relativa al mese di dicembre 2023, trattenuta ai dipendenti che non hanno optato per il versamento integrale del loro Tfr maturato al Fondo pensione Previambiente.

Composizione di Altri debiti:*Debiti verso dipendenti:*

- Stipendi da liquidare € 17.933,84
- Ferie residue € 73.569,02
- Premio produttività € 62.400,00
- 14^ mensilità € 83.757,47

Debiti per trattenute a dipendenti:

- Debiti per trattenute sindacali € 1.051,82
- Debiti per pignoramenti € 470,70

Clients c/ anticipi	€ 54,90
Fatture da ricevere da Collegio sindacale	€ 20.696,58
Debiti verso Consiglio di Amministrazione	€ 5.340,82
Depositi cauzionali da terzi	€ 5.900,00
Debiti v/ Provincia di Firenze per tributo provinciale su Tia	€ 107.034,42
Debiti vari	€ 3.989,64
Totale	€ 382.199,21

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Obbligazioni	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
Debiti verso banche	1.082	1.082

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso altri finanziatori	0	0
Acconti	0	0
Debiti verso fornitori	1.554.198	1.554.198
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0
Debiti verso imprese controllanti	260.949	260.949
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	317.303	317.303
Debiti tributari	81.058	81.058
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	245.299	245.299
Altri debiti	382.199	382.199
Debiti	2.842.087	2.842.087

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La fattispecie non è esistente nel bilancio al 31/12/2023.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Al 31/12/2023 non sono presenti debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine per l'acquirente, di cui all'art. 2427, primo comma, punto 6-ter.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Al 31/12/2023 non sono presenti finanziamenti da soci.

Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tali voci, o rettificata, quote di costi e di proventi, comuni a due o più esercizi, al fine di realizzare il principio della competenza economico-temporale.

I contributi c/ impianti sono inseriti in bilancio secondo il principio della competenza economico-temporale: quindi anche se non incassati, laddove sussista il requisito della certezza.

Detti contributi traggono alimento dall'acquisizione di cespiti, cui le istituzioni offrono un concorso economico-finanziario, riscontrandone ragioni di pubblica utilità.

Il necessario parallelismo economico con i cespiti cui tali contributi ineriscono, ne determina la relativa collocazione fra i risconti passivi, da cui annualmente viene recuperata la correlativa quota di ricavi, tenendo conto della vita utile di tali cespiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.937	1.937	4.874
Risconti passivi	115.806	(28.650)	87.156
Totale ratei e risconti passivi	118.743	(26.713)	92.031

Composizione della voce "ratei e risconti passivi":

Ratei passivi: € 4.874,49

Risconti passivi:
 Contributi in c/impianti € 87.113,70
 Altri risconti passivi € 42,50

Totale

€ 87.156,20

Nel 2023 i risconti passivi sono diminuiti per l'imputazione a ricavi della quota annua di ammortamento dei contributi in conto impianti, pari a € 28.232,74.

Nota integrativa, conto economico

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da comuni clienti per servizi da contratto di servizio	11.546.883
Ricavi da comuni clienti per servizi extra	206.656
Ricavi per servizi a privati	109.849
Ricavi per servizi ad altri enti	10.695
Cessione materiale da recupero a privati	127.113
Vendite varie	5.012
Vendite apparecchi impianti teleriscaldamento	3.910
Sopravvenienze attive	360
Insussistenze passive	(604)
Totale	12.009.874

Voce A.4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:

Nel corso dell'anno 2023 non sono state effettuate capitalizzazioni di costi di produzione interna.

RIPARTIZIONE PER CATEGORIE DEI RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI

A.5) Altri ricavi e proventi: vari

Contributi Conai per raccolte differenziate	948.825,37
Sconti e abbuoni attivi	1.691,46
Proventi diversi	5.206,00
Rimborsi costi di gestione Tia	0,00
Rimborsi da terzi	47.970,18
Rimborsi da assicurazioni ordinari	2.921,15
Affitti attivi	16.380,00
Ricavi per prestazioni demolizione inceneritore	500.814,00
Ricavi per penali da utenti Tia	0,00
Ricavi per recupero accise	17.429,33
Service tecnico e amministrativo ad Aer Impianti S.r.l.	1.800,00
Plusvalenze alienazione cespiti	6.372,50
Sopravvenienze attive	8.965,04
Insussistenze attive	0,00
Insussistenze passive	-40.232,22
Totale	1.518.142,81

Le suindicate sopravvenienze e insussistenze sono principalmente composte dalle seguenti voci:

Sopravvenienze attive A.5 vari: € 8.965,04
 Incassi di crediti Tia precedentemente stralciati.

Insussistenze attive A.5 vari: € 40.232,22
 - Dismissione di cassonetti fortemente usurati: € 3.342,22;
 - Eliminazione spese progettazione servizio teleriscaldamento capitalizzate nel 2021, a seguito mancato rinnovo affidamento del servizio: € 36.890,00.

La voce A.5) Altri ricavi e proventi: contributi in c/ esercizio: è pari a € 10.200,32
 - Crediti d'imposta su consumi energia elettrica e gasolio: € 10.200,32.

La voce A.5) Altri ricavi e proventi: contributi in c/ impianti: € 28.232,74
 Quota annua di ricavi per contributi in conto impianti.

Costi della produzione

B.6) Costi per acquisti:

Pezzi di ricambio	€ 6.578,67
Carburanti e lubrificanti	€ 299.574,76
Pneumatici e relativi accessori	€ 26.140,03
Vestiaro personale	€ 6.458,15
Acquisti per la sicurezza	€ 4.459,19
Materiale comunicazione	€ 10.029,61
Acquisti per servizio di raccolta	€ 45.776,22
Altro materiale di consumo	€ 46.032,35
Totale	€445.048,98

B.7) Costi per servizi:

Energie e fluidi	€ 82.615,23
Trasporti e smaltimento rifiuti	€ 2.016.218,99
Raccolte differenziate	€ 5.017.684,05
Altri servizi da terzi	€ 1.318.101,95
Servizi societari, generali e amministrativi	€ 281.657,71
Costi per servizi attività Tia	€ 501.380,86
Sopravvenienze	€ 8.361,74
Insussistenze	- € 4.950,00
Totale	€9.221.070,53

B.8) Costi per godimento beni di terzi:

Affitti passivi	€ 45.085,95
Manut. e rip. beni terzi	€ 11.290,00
Noleggi	€ 66.673,83
Canoni di leasing	€ 125.911,87
Totale	€ 248.961,65

B.9) Costi per il personale:

Salari e stipendi	€ 2.528.237,45
Oneri sociali	€ 866.534,15
Trattamento fine rapporto	€ 163.143,74

Trattamento quiescenza e simili	€ 39.470,31
Altri costi	€ 13.026,30
Insussistenze	- € 100,66
Totale	€ 3.610.311,29

B.14) Oneri diversi di gestione:

Spese generali	€ 63.676,75
Oneri tributari	€ 77.921,81
Sopravvenienze	€ 768,15
Insussistenze	- € 114.143,50
Totale	€ 28.223,21

Le suindicate sopravvenienze e insussistenze sono principalmente composte dalle seguenti voci:

Insussistenze attive B.14:

Il fondo rischi su crediti Tia per inesigibilità nel corso dell'anno 2023, a causa di incassi e stralci di crediti, ha superato il totale dei crediti Tia ed è stato pertanto ridotto per riportarlo ad un importo pari al 100% degli stessi, realizzando una insussistenza attiva dell'importo di € 94.654,69 (fiscalmente non imponibile in quanto il relativo accantonamento fu trattato come indeducibile, negli anni precedenti).

Proventi e oneri finanziariComposizione dei proventi da partecipazione

Nel 2023 l'Assemblea dei Soci di CRCM Srl ha deliberato la distribuzione di dividendi derivanti dall'utile del bilancio al 31/12/2022. La quota spettante ad Aer è pari a € 4.287,34.

C.16.d.altri "Altri proventi finanziari":

L'ammontare della voce "Altri proventi finanziari" è iscritta in bilancio per € 14.623,04 ed è così composta:

VOCE 16.d) altri:

Interessi attivi su conti correnti bancari e postali	€ 622,60
Interessi mora da utenti Tia	€ 14.000,44
Totale	€ 14.623,04

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**C.17) "Interessi ed altri oneri finanziari":**

L'ammontare della voce "Interessi ed altri oneri finanziari" è iscritta in bilancio per € 55.663,11 ed è così composta:

VOCE C.17.d. altri:

Oneri finanziari leasing	€ 51.760,62
Interessi v/enti previdenziali	€ 251,99
Rivalutazione T.F.R. anno precedente	€ 3.641,13
Altri interessi passivi	€ 9,37
Totale	€ 55.663,11

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso

dell'esercizio.

Stante la presenza di una perdita fiscale conseguita nel 2023, l'ammontare della voce "imposte sul reddito", risulta iscritta in bilancio per € zero.

In assenza di una ragionevole certezza di un imponibile fiscale del prossimo anno che possa permettere la deduzione di poste temporaneamente indeducibili nel 2023, come già per avvenuto l'anno 2019, 2020, 2021 e 2022, anche per il 2023 non si è proceduto all'imputazione dell'Ires relativa a dette poste, al conto "Crediti verso erario per imposte anticipate".

Al 31/12/23 non sussistono crediti verso erario per imposte anticipate.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	2
Impiegati	21
Operai	51
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	75

Il personale dipendente in forza alla società alla data del 31/12/23 è di n. 78 addetti, di cui 76 addetti a tempo indeterminato e 2 a operai tempo determinato. I 76 addetti a tempo indeterminato sono composti da: un dirigente, due quadri, n. 22 impiegati di cui n. 2 part-time e n. 51 operai, di cui uno part time. Oltre al personale dipendente, al 31/12/23, prestano servizio con rapporto di lavoro n. 1 lavoratori con collaborazione coordinata e continuativa.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	44.834	24.028
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Il consiglio di Amministrazione è stato composto nel 2023 da tre consiglieri (compreso il Presidente): il compenso complessivo per l'anno 2023 è stato di € 44.834,03.

Per quanto concerne il Collegio Sindacale, composto da tre revisori, il compenso complessivo per l'anno 2023 è stato di € 24.027,66.

Compensi al revisore legale o società di revisione

I compensi della società di revisione per l'incarico di revisione del Bilancio al 31/12/2023 ammontano a € 16.000.

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
ORDINARIE	55.241	2.853.198	0	0	55.241	2.853.198
Totale	55.241	2.853.198	0	0	55.241	2.853.198

Titoli emessi dalla società

Non sono stati emessi titoli di cui all'art. 2427, comma 1, punto 18.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non sono stati emessi altri strumenti finanziari di cui all'art. 2427, primo comma, punto 19.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Impegni	1.363.043
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	0
di cui reali	0
Passività potenziali	0

DETTAGLIO IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Codice Civile, articolo 2427, comma 1, numero 9.

Beni in leasing:

- Leasing sede via Marconi, Scopeti, Rufina:

Contratto di leasing immobiliare n. 815516 del 05/04/06 con la Società di leasing BNL Leasing S.p.A., per la sede legale, amministrativa ed operativa di Aer, situata in località Scopeti, a Rufina, via Marconi 2 bis. Il leasing ha per oggetto sia l'acquisizione della sede, sia i lavori di miglioramento alla sede stessa.

Per l'acquisizione della sede:

- il valore del bene, pagato dalla Società concedente il leasing, ammonta a € 565.000;
- la durata del contratto di leasing è di 18 anni, dal 01/07/2006 al 31/10/2024 e prevede un totale di 40 rate mensili di € 3.569,00 più altre 180 rate di € 2.464,97 ciascuna, per un corrispettivo totale della locazione finanziaria di € 586.454,60;
- il totale dell'impegno per i futuri pagamenti ammonta a € 165.899,70, di cui canoni non ancora scaduti al 31/12/23 per € 24.649,70 e prezzo dell'opzione finale d'acquisto per € 141.250,00.

Per i lavori di miglioramento della sede stessa (uffici e spogliatoi):

- il totale dei lavori, pagati dalla Società concedente il leasing, ammonta a € 606.764,77;
- la durata del contratto di leasing va dal 01/11/2009 al 31/10/2024 e prevede un totale di 180 rate di € 3.286,25, per un corrispettivo totale della locazione finanziaria di € 591.525,00;
- il totale dell'impegno per i futuri pagamenti ammonta a € 184.553,69, di cui canoni non ancora scaduti al 31/12/23 per € 32.862,50 e prezzo dell'opzione finale d'acquisto per € 151.691,19.

Per il totale del leasing (acquisto sede più lavori):

- il valore del bene e dei lavori, pagato dalla Società concedente il leasing, ammonta a € 1.171.764,77;
- il valore attuale complessivo dei canoni non ancora scaduti al 31/12/23 è di € 344.176,90;
- il totale dell'impegno per i futuri pagamenti di canoni non ancora scaduti e dell'opzione finale d'acquisto, ammonta a € 350.453,39.

- Leasing capannone industriale via Volta, Scopeti, Rufina:

Contratto di leasing immobiliare con la Società di leasing BNL Leasing S.p.A., per un capannone industriale situato in località Scopeti, a Rufina, via Volta. Il leasing ha per oggetto sia l'acquisizione del capannone, sia i lavori di miglioramento al capannone stesso.

Per l'acquisizione del capannone (contratto n. S0000482 del 15/01/10, trasformato in n. X0062903 dal 01/12/15):

- Il valore del bene, pagato dalla Società concedente il leasing, ammonta a € 1.020.000;
- la durata del contratto di leasing è di 18 anni, dal 01/01/2010 al 31/12/2027 e prevede un totale di 216 rate mensili di € 7.167,00 ciascuna, per un corrispettivo totale della locazione finanziaria di € 1.548.072,00;
- il totale dell'impegno per i futuri pagamenti ammonta a € 548.016,00, di cui canoni non ancora scaduti al 31/12/23 per € 344.016,00 e prezzo dell'opzione finale d'acquisto per € 204.000,00.

Per quanto riguarda i lavori di miglioramento al capannone stesso (n. W0020540 del 18/04/14):

- la stipula dell'atto modificativo del leasing è del 18/04/14;
- Il valore del bene, pagato dalla Società concedente il leasing, ammonta a € 129.623,67;
- la durata del contratto di leasing va dal 01/04/2014 al 31/12/2027 e prevede un totale di 165 rate mensili di € 1.048,84 ciascuna, per un corrispettivo totale della locazione finanziaria di € 173.058,60;
- il totale dell'impegno per i futuri pagamenti ammonta a € 76.269,05, di cui canoni non ancora scaduti al 31/12/23 per € 50.344,32 e prezzo dell'opzione finale d'acquisto per € 25.924,73.

Per il totale del leasing (acquisto capannone più lavori):

- il valore del bene e dei lavori, pagato dalla Società concedente il leasing, ammonta a € 1.149.623,67;
- il valore attuale complessivo dei canoni non ancora scaduti al 31/12/23 è di € 532.629,03;
- il totale dell'impegno per i futuri pagamenti di canoni non ancora scaduti e dell'opzione finale d'acquisto, ammonta a € 624.285,05.

Fideiussioni a terzi:

- Polizza fidejussoria contratta da AER con Unipol Assicurazioni, a favore Provincia di Firenze a garanzia per l'esercizio di stoccaggio provvisorio di scarti di pellame ubicato presso l'impianto di termodistruzione "I Cipressi" in località Selvapiana, s.s. Toscoromagnola, Comune di Rufina, per € 7.746,90, con efficacia fino al 30/09/2024.
- Polizza fidejussoria contratta da AER con Unipol Assicurazioni, a favore di A.N.A.S. a garanzia delle somme dovute per eventuali danni all'ambiente derivanti dall'accesso industriale al Km 103+751 S.S. 67 Tosco Romagnola per € 5.000,00, con efficacia fino al 12/07/2023.
- Polizza fidejussoria contratta da AER con REALE Mutua a favore di Regione Toscana Direzione Ambiente ed Energia a copertura delle eventuali spese sostenute dalla Pubblica Amministrazione per somme dovute per eventuali danni all'ambiente derivanti dalla realizzazione e gestione impianto di recupero rifiuti urbani non pericolosi ubicato in Via Marconi 2 bis località Scopeti RUFINA, per € 5.164,60, con efficacia fino al 23/03/2027.
- Polizza fidejussoria contratta da AER con Elba Assicurazioni SpA a favore del Ministero dell'Ambiente a copertura attività di bonifica di siti e beni contenenti amianto legato in matrici cementizie e resinoidi, classe E - categoria 10° ai sensi dell'articolo 3 del Decreto del Ministro Ambiente e della tutela del territorio 5/02/2004 per € 30.500,00 con efficacia fino al 16/07/2025.
- Polizza fidejussoria contratta da AER con Elba Assicurazioni SpA a favore del Ministero dell'Ambiente a copertura attività di smaltimento rifiuti, bonifica e ripristino delle installazioni e delle aree contaminate, nonché l'eventuale risarcimento degli ulteriori danni all'ambiente, classe F - categoria 5 ai sensi dell'articolo 3 e 4 del Decreto del Ministro Ambiente 8/10/1996 modificato dal decreto 23/04/1999 e s.m.i. a garanzia delle somme dovute per € 25.822,85 con efficacia fino al 6/07/2028
- . Polizza fidejussoria contratta da AER con Elba Assicurazioni SpA a favore del Ministero dell'Ambiente a copertura attività di trasporto e smaltimento rifiuti, messa in sicurezza e bonifica, ripristino delle installazioni e delle aree contaminate e realizzazione eventuali misure di sicurezza, nonché l'eventuale risarcimento degli ulteriori danni all'ambiente, classe D - categoria 8 ai sensi della parte VI del decreto legislativo 3/4/2006, n.152° a garanzia delle somme dovute per € 250.000,00 con efficacia fino al 6/07/2028
- Polizza fidejussoria contratta da AER con Elba Assicurazioni SpA a favore del Ministero dell'Ambiente , a copertura attività di smaltimento rifiuti, bonifica e ripristino delle installazioni e delle aree contaminate, nonché l'eventuale risarcimento degli ulteriori danni all'ambiente, classe C - categoria 1 ai sensi dell'articolo 3 e 4 del Decreto del Ministro Ambiente 8/10/1996 modificato dal decreto 23/04/1999 e s.m.i. a garanzia delle somme dovute per € 25.822,85 con efficacia fino al 6/07/2028
- Polizza fidejussoria contratta da AER con ASSICURATRICE MILANESE Spa a favore di Regione Toscana per rinnovo autorizzazione rifiuti Art.209 ubicazione Comune di Rufina SS 67 Loc. Selvapiana a copertura delle eventuali spese sostenute dalla Pubblica Amministrazione per somme dovute per operazioni di smaltimento e/o recupero rifiuti (incluso il trasporto) comprese la bonifica, il ripristino ambientale, la messa in sicurezza permanente nonché il risarcimento di ulteriori danni derivanti all'ambiente in dipendenza dell'attività svolta e determinati da inadempienze o da qualsiasi atto o fatto colposo, doloso o accidentale verificatosi nel periodo della garanzia stessa, per € 7.746,90, con efficacia fino al 04/10/2033.
- Polizza fidejussoria contratta da AER con TUA ASSICURAZIONI Spa a favore di Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica per iscrizione Albo Nazionale Gestori Ambientali categoria 10A classe E a copertura delle eventuali spese sostenute dalla Pubblica Amministrazione per somme dovute per operazioni di bonifica, il ripristino installazioni e delle aree contaminate e realizzazione delle eventuali misure di sicurezza , trasporto e smaltimento rifiuti. in dipendenza dell'attività svolta e determinati da inadempienze o da qualsiasi atto o fatto colposo, doloso o accidentale verificatosi nel periodo della garanzia stessa, per € 30.500,00, con efficacia fino al 10/07/2030.

DETTAGLIO GARANZIE NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Codice Civile, articolo 2427, comma 1, numero 9:

Non esistono garanzie non risultanti dallo Stato patrimoniale.

DETTAGLIO PASSIVITA' POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Codice Civile, articolo 2427, comma 1, numero 9:

Si segnala che nel 2018, 2019 e 2020 Aer è stata condannata in Cassazione alla restituzione dell'iva sulla Tia per alcuni utenti, per un totale di 7.500 euro circa. Visto il basso importo anzidetto, considerato che l'ultimo anno di fatturazione Tia è stato il 2012 ed anche in considerazione del fatto che nell'anno 2020, 2021 e 2022 non è sopraggiunto nessun nuovo ricorso relativo alla restituzione dell'iva sulla Tia, non sono prevedibili impatti economici particolarmente rilevanti per il futuro.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non esistono patrimoni o finanziamenti destinati a uno specifico affare di cui all'art.2427, primo comma, punto 20 e 21.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

A seguito del conferimento delle azioni dei soci pubblici di Aer in Alia Servizi Ambientali Spa, dal 29 dicembre 2023 Aer Spa è partecipata al 90%, controllata e sottoposta a direzione e coordinamento da parte di Alia Servizi Ambientali Spa, che pertanto acquisisce lo status di parte correlata.

Per quanto previsto dall'art. 2427 punto 22 bis, la Società assicura che le operazioni rilevanti con le parti correlate - Alia Servizi Ambientali Spa (società controllante di Aer), Revet Spa (società controllata da Alia), Ecocentro Toscana Srl (società controllata da Alia) e CRCM Srl (società partecipata da Aer) - sono realizzate a condizioni di mercato. Si precisa che le operazioni con CRCM sono afferenti l'attività di selezione e pressatura della carta raccolta da Aer e consegnata alle cartiere indicate dalla Società Comieco, per conto della quale CRCM svolge funzione di piattaforma. I prezzi sono applicati sulla base delle condizioni stabilite nelle convenzioni ANCI e CONAI, pertanto a valore corrente di mercato. Maggiori informazioni sulle operazioni poste in essere con C.R.C.M. S.r.l., sono indicate alla voce "Immobilizzazioni finanziarie".

Per le operazioni effettuate con Alia Servizi Ambientali Spa, Revet Spa ed Ecocentro Toscana Srl, si riportano i soli importi dei debiti e dei crediti al 31/12/23 e non anche i costi e ricavi derivanti dalle operazioni effettuate nel 2023, visto che Aer è sottoposta a direzione e coordinamento da parte di Alia Servizi Ambientali Spa dal 29/12/23:

- Alia Servizi Ambientali Spa: al 31/12/2023 è presente una posizione debitoria di Aer Spa pari a € 260.948,55 (di cui € 136.127,33 fatture da ricevere e € 7.059,99 per trattenuta a garanzia);
- Revet Spa: al 31/12/2023 è presente una posizione creditoria di Aer SpA pari a € 233.576,01 (di cui € 190.006,98 fatture da emettere) e una posizione debitoria pari a € 299.987,35 (di cui € 169.812,72 fatture da ricevere e € 4.753,47 per trattenuta a garanzia);
- Ecocentro Toscana Srl: al 31/12/2023 è presente una posizione debitoria pari a € 17.315,16 (di cui € 5.142,42 fatture da ricevere e € 273,30 per trattenuta a garanzia).

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale di cui all'art. 2427, punto 22 ter c.c.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

MULTIUTILITY

A seguito del conferimento delle azioni dei soci pubblici di Aer nella multiutility toscana, dal 29 dicembre 2023 Aer Spa è partecipata al 90% e controllata da Alia Servizi Ambientali Spa. Si potrebbe verificare un'accelerazione della procedura di fusione, ma comunque, anche nella fase di transizione, si verifica una variazione dinamica della gestione dell'attività aziendale nel suo complesso, sottoposta a direzione e coordinamento e soggetta al regolamento del gruppo Alia Servizi Ambientali SpA, già adottato dal CdA di Aer Spa.

LAVORI SISTEMAZIONE CENTRO DI RACCOLTA SELVAPIANA

A seguito della conclusione dei lavori di smantellamento e demolizione dell'ex inceneritore di Selvapiana, ultimati a marzo 2023, nel mese di febbraio 2024 si sono conclusi i successivi lavori di sistemazione del Centro di Raccolta di Selvapiana.

PROGETTAZIONE IMPIANTO DI BIODIGESTIONE

L'iter autorizzativo dell'impianto di biodigestione è in corso presso la Regione Toscana e sono state superate difficoltà non banali (con decreto n. 4298 del 7/3/2023 pubblicato sul BURT la Direzione Ambiente ed Energia della Regione Toscana ha escluso dalla procedura di valutazione di impatto ambientale il progetto di nuova realizzazione, proposta da AER SpA, dell'impianto "Bioeconomia i Cipressi" di Rufina per la produzione di biometano e il recupero di materia da rifiuti organici).

Dopo il superamento della fase di non assoggettabilità il progetto prosegue il suo iter autorizzativo in Regione con l'Autorizzazione Integrata Ambientale e la 387 (relativa ad impianti da fonti energetiche rinnovabili), e quindi siamo ancora in corsa per la realizzazione dell'impianto, malgrado l'aver dovuto prendere atto del mancato finanziamento PNRR, con la speranza futura di poter ricapitalizzare i costi sostenuti per la progettazione definitiva degli impianti. La Giunta Regionale ha deliberato di inviare al Consiglio Regionale la proposta di delibera di "Adozione del Piano regionale di gestione dei rifiuti e bonifica dei siti inquinati - Piano regionale dell'economia circolare" completa dei relativi allegati.

Nel quadro conoscitivo del piano dove si tratta del sistema evolutivo impiantistico la Regione Toscana, tenendo conto della partecipazione al bando relativo alla manifestazione di interesse promossa dalla Regione Toscana con scadenza 31/3/2022, con il progetto definitivo dell'impianto di digestione anaerobica della frazione organica da rifiuto con produzione di biometano e biochar, ha inserito la nostra ipotesi impiantistica fra gli impianti per i rifiuti organici con il seguente punto:

Proponente Aer – Realizzazione di un impianto di produzione di biometano da FORSU

L'impianto sarà collocato a Selvapiana e permetterà il trattamento di 40.000 t/a di FORSU e di 2.000 t/a di rifiuto verde (matrici lignee cellulosiche). L'impianto prevede una prima fase di digestione anaerobica di Forsu con produzione di biometano e CO2 liquida e una seconda fase di pirolisi con produzione di biochar. Più nel dettaglio, in testa all'impianto è previsto un pretrattamento meccanico che renderà idoneo il materiale per l'inserimento nel reattore anaerobico, da quale si otterrà il biogas da destinare all'upgrading per la produzione di biometano. L'output solido del digestore viene inviato a centrifuga che permette di separare la fase liquida e la fase solida, miscelata con il rifiuto verde e destinata ad essiccatore. Il prodotto in uscita è inviato a pirolizzatore per permettere la produzione di biochar destinato all'utilizzo agronomico.

Il 20/11/23 è stato presentato ricorso al Tar dal Dott. Giuntini contro la Regione Toscana e nei confronti di Aer Spa per il mancato assoggettamento a VIA del biodigestore.

Al momento è ancora in corso l'iter autorizzativo, all'interno del quale sono state effettuate, nel corso dell'ultima parte del 2023, due successive sedute della Conferenza dei Servizi convocate dalla Regione Toscana. Il definitivo pronunciamento dei settori fonti rinnovabili ed ambiente, è atteso nelle prossime settimane.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

La società che redige il bilancio consolidato è Alia Servizi Ambientali SpA, sede legale e amministrativa Via Baccio da Montelupo, 52, Firenze, codice fiscale e partita iva 04855090488, REA n. FI – 491894.

Il bilancio consolidato è disponibile sul sito internet www.aliaserviziambientali.it sezione "Azienda" – "Bilanci e DFN D.Lgs. 254/16".

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non detiene strumenti finanziari derivati di cui all'art. 2427 bis.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

A seguito del conferimento delle azioni da parte dei comuni soci di AER in Alia Servizi Ambientali SpA, dal 29/12/2023 AER SpA è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di Alia Servizi Ambientali SpA, sede legale e amministrativa Via Baccio da Montelupo, 52, Firenze, codice fiscale e partita iva 04855090488, REA n. FI – 491894.

Ai sensi dell'art. 2497-bis comma 4 c.c., di seguito si riportano i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato di Alia Servizi Ambientali SpA, specificando che quest'ultima redige il bilancio di esercizio in conformità ai principi contabili internazionali IAS / IFRS.

Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della controllante Alia Servizi

Ambientali SpA al 31 dicembre 2022, nonché del risultato economico conseguito dalla società nell'esercizio chiuso a tale data, si rinvia alla lettura del bilancio che, corredato della relazione della società di revisione, è disponibile nelle forme e nei modi previsti dalla legge.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	515.573.563	259.487.218
C) Attivo circolante	186.138.341	167.886.139
D) Ratei e risconti attivi	4.003.022	2.217.844
Totale attivo	705.714.926	429.591.201
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	153.413.910	94.000.000
Riserve	193.514.230	64.126.773
Utile (perdita) dell'esercizio	20.649.537	8.475.423
Totale patrimonio netto	367.577.677	166.602.196
B) Fondi per rischi e oneri	36.222.821	34.617.145
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	11.900.416	15.433.733
D) Debiti	285.826.550	209.042.703
E) Ratei e risconti passivi	4.187.462	3.895.424
Totale passivo	705.714.926	429.591.201

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	472.974.601	390.345.254
B) Costi della produzione	442.320.376	378.161.268
C) Proventi e oneri finanziari	(2.325.620)	(22.155)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	7.679.068	3.686.408
Utile (perdita) dell'esercizio	20.649.537	8.475.423

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Gli importi sono inseriti seguendo il principio di cassa.

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-quinquies della legge n. 124/2017, dalla presente informativa sono esclusi gli aiuti di stato goduti nell'anno in corso e pubblicati nella sezione trasparenza del Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

NUMERO FATTURA	DATA FATTURA	CAUSALE	DATA INCASSO	IMPORTO INCASSATO
-----	-----	-----	-----	-----
Comune di Pontassieve, C.F. 01011320486:				
432	21/11/2022	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	12/01/2023	284.588,17

473	20/12/2022	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	02/02/2022	284.588,17
12	30/01/2023	Servizio manutenzione verde pubblico	23/02/2023	2.459,02
500	30/12/2022	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	23/02/2023	97.461,65
7	30/01/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	09/03/2023	187.126,46
13	30/01/2023	Servizio manutenzione verde pubblico	10/03/2023	16.757,86
14	30/01/2023	Servizio manutenzione verde pubblico	10/03/2023	29.430,00
53	20/02/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	17/04/2023	284.588,17
107	21/03/2023	Servizio manutenzione verde pubblico	28/04/2023	7.700,00
92	21/03/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	12/05/2023	284.588,17
141	20/04/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	19/06/2023	284.588,17
203	22/05/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	14/07/2023	284.588,17
295	24/07/2023	Servizio manutenzione verde pubblico	08/08/2023	300,00
245	20/06/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	14/08/2023	284.588,17
327	31/07/2023	Servizio manutenzione verde pubblico	05/09/2023	18.339,15
325	31/07/2023	Servizio manutenzione verde pubblico	06/09/2023	3.733,91
287	20/07/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	12/09/2023	284.588,17
326	31/07/2023	Servizio manutenzione verde pubblico	28/09/2023	1.320,00
336	21/08/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	24/10/2023	284.588,17
350	31/08/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	30/10/2023	79.206,99
382	20/09/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	15/11/2023	294.931,84
428	20/10/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	18/12/2023	294.931,84
			TOTALE	3.594.992,25
Comune di Reggello, C.F. 01421240480:				
435	21/11/2022	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	16/01/2023	297.622,42
476	20/12/2022	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	24/01/2023	297.622,42
503	30/12/2022	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	01/02/2023	101.925,49
10	30/01/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	27/02/2023	195.696,93
56	20/02/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	15/03/2023	297.622,42
95	21/03/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	14/04/2023	297.622,42
145	20/04/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	19/05/2023	297.622,42
207	22/05/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	21/06/2023	297.622,42
		Servizio igiene urbana e smaltimento		

249	20/06/2023	rifiuti	19/07/2023	297.622,42
291	20/07/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	17/08/2023	297.622,42
340	21/08/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	19/09/2023	297.622,42
353	31/08/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	29/09/2023	124.824,83
386	20/09/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	18/10/2023	313.923,33
423	12/10/2023	Ricavi per servizi extra-contrattuali	09/11/2023	1.132,00
432	20/10/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	16/11/2023	313.923,33
474	22/11/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	20/12/2023	313.923,33
			TOTALE	4.043.951,02
Comune di Rufina, C.F. 80010950485:				
482	20/12/2022	Servizio manutenzione verde pubblico	20/02/2023	24.590,16
475	20/12/2022	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	20/02/2023	100.151,33
502	30/12/2022	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	20/02/2023	34.298,40
11	30/01/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	14/03/2023	65.852,93
55	20/02/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	14/03/2023	100.151,33
18	30/01/2023	Servizio manutenzione verde pubblico	17/03/2023	8.777,96
94	21/03/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	12/04/2023	100.151,33
143	20/04/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	08/05/2023	100.151,33
109	22/03/2023	Servizio manutenzione verde pubblico	08/05/2023	4.950,00
205	22/05/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	14/06/2023	100.151,33
247	20/06/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	17/07/2023	100.151,33
330	31/07/2023	Servizio manutenzione verde pubblico	11/09/2023	24.590,16
331	31/07/2023	Servizio manutenzione verde pubblico	11/09/2023	3.580,07
289	20/07/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	15/09/2023	100.151,33
300	31/07/2023	Rimborso beni esclusi tariffa Arera	27/09/2023	6.890,65
338	21/08/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	16/10/2023	100.151,33
352	31/08/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	15/11/2023	-6.338,53
384	20/09/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	15/11/2023	99.323,58
430	20/10/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	23/11/2023	99.323,58
			TOTALE	1.167.049,60
Comune di Pelago, C.F. 01369050487:				
474	20/12/2022	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	21/02/2023	107.180,25

501	30/12/2022	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	24/02/2023	36.705,57
54	20/02/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	01/03/2023	107.180,25
16	30/01/2023	Servizio manutenzione verde pubblico	01/03/2023	7.921,60
17	30/01/2023	Servizio manutenzione verde pubblico	01/03/2023	11.536,44
15	30/01/2023	Servizio manutenzione verde pubblico	02/03/2023	4.357,48
8	30/01/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	02/03/2023	70.474,68
106	21/03/2023	Servizio manutenzione verde pubblico	02/05/2023	4.950,00
93	21/03/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	12/05/2023	107.179,75
142	20/04/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	12/05/2023	107.179,75
204	22/05/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	05/07/2023	107.179,75
246	20/06/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	05/07/2023	107.179,75
288	20/07/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	10/08/2023	107.179,75
328	31/07/2023	Servizio manutenzione verde pubblico	25/08/2023	6.131,54
329	31/07/2023	Servizio manutenzione verde pubblico	25/08/2023	15.521,27
383	20/09/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	29/09/2023	109.564,17
337	21/08/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	29/09/2023	107.179,75
351	31/08/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	29/09/2023	18.254,92
429	20/10/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	22/11/2023	109.564,17
422	12/10/2023	Servizio manutenzione verde pubblico	22/11/2023	2.100,00
			TOTALE	1.254.520,84

Comune di Dicomano, C.F.
80013190485:

504	30/12/2022	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	20/02/2023	29.203,37
477	20/12/2022	servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	20/02/2023	85.273,84
19	30/01/2023	Servizio manutenzione verde pubblico	09/03/2023	2.642,89
20	30/01/2023	Servizio manutenzione verde pubblico	09/03/2023	6.783,34
9	30/01/2023	servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	28/03/2023	56.070,47
57	20/02/2023	servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	26/04/2022	85.273,84
96	21/03/2023	servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	16/05/2023	85.273,84
144	20/04/2023	servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	22/06/2023	85.273,84
206	22/05/2023	servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	24/07/2023	85.273,84
248	20/06/2023	servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	11/08/2023	85.273,84
290	20/07/2023	servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	29/09/2023	85.273,84

332	31/07/2023	Servizio manutenzione verde pubblico	29/09/2023	495,00
333	31/07/2023	Servizio manutenzione verde pubblico	29/09/2023	4.098,36
			TOTALE	696.210,31

Comune di Londa, C.F.
01298630482:

478	20/12/2022	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	08/02/2023	31.664,50
251	20/07/2022	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	08/02/2023	5.486,27
251	20/07/2022	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	20/02/2023	24.994,23
505	30/12/2022	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	22/03/2023	10.844,00
51	17/02/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	13/04/2023	20.820,50
58	20/02/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	13/04/2023	31.664,50
108	21/03/2023	Servizio manutenzione verde pubblico	04/05/2023	1.667,50
97	21/03/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	04/05/2023	31.664,50
146	20/04/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	07/06/2023	31.664,50
208	22/05/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	04/07/2023	31.664,50
250	20/06/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	08/08/2023	31.664,50
292	20/07/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	08/08/2023	31.664,50
387	20/09/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	09/10/2023	33.184,00
355	31/08/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	09/10/2023	11.635,63
341	21/08/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	31/10/2023	31.664,50
433	20/10/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	31/10/2023	33.184,00
298	25/07/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	07/12/2023	3.601,00
			TOTALE	398.733,13

Comune di San Godenzo, C.F.
01428380487:

479	20/12/2022	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	27/02/2023	20.577,41
506	30/12/2022	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	27/02/2023	4.070,03
52	17/02/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	17/03/2023	13.530,36
59	20/02/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	17/03/2023	20.577,41
98	21/03/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	12/05/2023	20.577,41
147	20/04/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	16/05/2023	20.577,41
		Servizio igiene urbana e smaltimento		

209	22/05/2023	rifiuti	05/07/2002	20.577,41
251	20/06/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	17/07/2023	20.577,41
293	20/07/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	08/08/2023	20.577,41
506	30/12/2022	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	23/08/2023	2.977,03
334	31/07/2023	Servizio manutenzione verde pubblico	12/09/2023	1.717,46
342	21/08/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	21/09/2023	20.577,41
388	20/09/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	11/10/2023	21.722,33
356	31/08/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	11/10/2023	8.767,24
434	20/10/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	13/11/2023	21.722,33
299	25/07/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	12/12/2023	2.260,00
482	28/11/2023	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	19/12/2023	2.260,00
			TOTALE	243.646,06
Servizi Ecologici integrati Toscana srl, C.F. 01349420529:				
410	31/10/2022	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	12/01/2023	1.285,02
457	30/11/2022	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	12/01/2023	1.211,36
524	31/12/2022	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	02/02/2023	1.542,82
29	31/01/2023	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	10/03/2023	1.690,13
75	28/02/2023	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	05/04/2023	528,00
124	31/03/2023	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	22/05/2023	2.353,03
178	28/04/2023	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	06/06/2023	528,00
225	31/05/2023	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	14/07/2023	2.451,24
261	30/06/2023	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	25/10/2022	1.501,90
313	31/07/2023	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	25/10/2022	1.653,30
366	31/08/2023	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	04/10/2023	1.460,98
402	30/09/2023	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	08/11/2023	1.301,39
457	31/10/2023	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	06/12/2023	528,00
			TOTALE	18.035,17
AER Impianti s.r.l. in liquidazione, C.F. 05947000484:				
528	31/12/2022	Service amministrativo e tecnico	16/01/2023	12.200,00
212	26/05/2023	Service amministrativo e tecnico	30/05/2023	2.196,00

-	-	Primo riparto finale per chiusura liquidazione	22/11/2023	372,59
			TOTALE	14.768,59
C.R.C.M. srl, C.F. 01734560517:				
467	12/12/2022	Raccolta carta selettiva	30/01/2023	1.942,56
527	31/12/2022	Raccolta carta selettiva	30/01/2023	2.160,51
32	31/01/2023	Raccolta carta selettiva	30/03/2023	1.573,75
38	28/02/2023	Raccolta carta selettiva	30/03/2023	1.680,11
138	13/04/2023	Raccolta carta selettiva	09/05/2023	2.459,88
177	28/04/2023	Raccolta carta selettiva	07/06/2023	2.668,45
238	13/06/2023	Raccolta carta selettiva	04/08/2023	3.147,51
280	17/07/2023	Raccolta carta selettiva	04/10/2023	2.919,20
312	31/07/2023	Raccolta carta selettiva	04/10/2023	2.940,73
365	31/08/2023	Raccolta carta selettiva	04/10/2023	2.372,90
403	30/09/2023	Raccolta carta selettiva	10/11/2023	2.235,40
454	31/10/2023	Raccolta carta selettiva	05/12/2023	2.629,41
			TOTALE	28.730,41
Revet spa, C.F. 03759560489:				
6	30/01/2023	Contributi Conai relativi a raccolta vetro	26/01/2023	5.895,38
6	30/01/2023	Contributi Conai relativi a raccolta vetro	13/02/2023	64.361,49
85	10/03/2023	Contributi Conai relativi a raccolta vetro	12/04/2023	41.806,33
89	15/03/2023	Contributi Conai relativi a raccolta vetro	12/04/2023	32.794,30
89	15/03/2023	Contributi Conai relativi a raccolta vetro	09/05/2023	3.088,13
151	21/04/2023	Contributi Conai relativi a raccolta vetro	29/07/2022	42.530,80
199	16/05/2023	Contributi Conai relativi a raccolta vetro	08/06/2023	40.646,81
240	13/06/2023	Contributi Conai relativi a raccolta vetro	12/07/2023	46.344,43
286	19/07/2023	Contributi Conai relativi a raccolta vetro	31/08/2023	43.784,66
345	25/08/2023	Contributi Conai relativi a raccolta vetro	13/09/2023	43.116,87
376	08/09/2023	Contributi Conai relativi a raccolta vetro	04/10/2023	44.687,63
424	17/10/2023	Contributi Conai relativi a raccolta vetro	10/11/2023	42.312,81
470	13/11/2023	Contributi Conai relativi a raccolta vetro	05/12/2023	42.195,65
			TOTALE	493.565,29
Comune di Reggello, C.F. 01421240480:				
		Comodato gratuito terreno centro raccolta "Poderino"	2023	5.626,00
			TOTALE	5.626,00
Unione dei Comuni Valdarno e Valdisieve, C.F. 06096360489:				
535	31/12/2022	Vendite apparecchi per impianti teleriscaldamento	01/02/2023	4.248,00
531	31/12/2022	Servizi per impianti teleriscaldamento	01/02/2023	8.094,29
529	31/12/2022	Vendite apparecchi per impianti teleriscaldamento	03/02/2023	4.923,00
530	31/12/2022	Servizi per impianti teleriscaldamento	03/02/2023	12.570,49
165	28/04/2023	Servizi per impianti teleriscaldamento	29/05/2023	4.049,61
166	28/04/2023	Servizi per impianti teleriscaldamento	31/05/2023	6.285,61
239	13/06/2023	Servizi per impianti teleriscaldamento	24/08/2023	360,00
			TOTALE	40.531,00
AciPromuove srl, C.F. 01603490481:				

155	21/04/2023	Servizio svuotamento cassonetti	05/05/2023	480,00
			TOTALE	480,00

Ministero dell'Economia e delle
Finanze:

Credito d'imposta su consumi energia III° trim. 2022 (art.6 c.3 DL 115/2022)	14/03/2023	1.524,75
Credito d'imposta su consumi gas III° trim. 2022 (art.6 c.4 DL 115/2022)	14/03/2023	221,92
Credito d'imposta su consumi energia ott-nov 2022 (art.1 c.3 DL 144/2022)	14/03/2023	1.692,86
Credito d'imposta su consumi gas ott-nov 2022 (art.1 c.4 DL 144/2022)	14/03/2023	721,38
Credito d'imposta su consumi energia dic. 2022 (art.1 c.1 DL. 176/2022)	14/03/2023	1.501,50
Credito d'imposta su consumi gas dic. 2022 (art.1 c.1 DL. 176/2022)	14/03/2023	1.000,17
Credito d'imposta su consumi energia I° trim. 2023 (art.1 c.3 L. 197/2022)	16/07/2023	4.048,52
Credito d'imposta su consumi gas I° trim. 2023 (art.1 c.5 L. 197/2022)	16/07/2023	1.717,40
Credito d'imposta su consumi energia II° trim. 2023 (art.4 c.3 DL 34/2023)	18/09/2023	817,25
Credito d'imposta su consumi gas II° trim. 2023 (art.4 c.5 DL 34/2023)	18/09/2023	188,36
	TOTALE	13.434,11
	TOTALE:	12.014.273,78

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Consiglio di Amministrazione propone agli azionisti di approvare il bilancio al 31 dicembre 2023 così come sottoposto e di coprire la perdita di € 591.398,66 con una corrispondente ricapitalizzazione ed eventualmente, in parte, con le riserve disponibili.

Nota integrativa, parte finale

Rufina, 22 febbraio 2024

Il presente bilancio è vero e reale, conforme alla legge ed alle scritture contabili.

per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente: Alessandro Degl'Innocenti

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.